

Závěrečný účet za rok 2014

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

Zveřejněno: 5. března 2015

Sejmuto: 21. března 2015

Obsah:

- I. Finanční hospodaření za rok 2014
- II. Majetek k 31. 12. 2014
- III. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2014
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtu kraje a obcí
- V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
- VI. Příloha k závěrečnému účtu 2014

Ing. Lenka Bartáková
předsedkyně DSO mikroregionu Zálesí

I. Finanční hospodaření za rok 2014

Závěrečný účet za rok 2014 vychází z § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zahrnuje údaje o ročním hospodaření územně samosprávného celku, dále údaje o plnění příjmů a výdajů v souladu s platnou rozpočtovou skladbou. Fondy svazek nevytvořil. Součástí závěrečného účtu jsou základní údaje o vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům obcí, jiné dotační vztahy v roce 2014 nebyly realizovány. V souladu s výše uvedeným zákonem byla splněna povinnost přezkumu hospodaření za uplynulý rok a zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu. Rozpočtová opatření nebyla v průběhu roku 2014 schválena.

Rozpočet na rok 2014 byl schválen jako vyrovnaný, s příjmy včetně zdrojů a výdaji ve výši 189,8 tis. Kč. K 31.12.2014 byla příjmová stránka rozpočtu plněna na 25,0 %, ve finančním plnění dosáhla 0,1 tis. Kč a rozpočet výdajů dosáhl objemu 81,5 tis. Kč s čerpáním na 42,9 %.

Základní přehled o rozpočtu DSO v roce 2014 podává následující tabulka:

	Schválený rozpočet	Upravený Rozpočet	Skutečnost K 31.12.2013	% z upr. rozpočtu
PŘÍJMY	0,4	0,4	0,1	25
VÝDAJE	189,8	189,8	81,5	42,9
FINANCOVÁNÍ	189,4	189,4	81,4	43
SALDO PŘÍJMŮ A ZDROJŮ	0,0	0,0	-81,4	

Příjmy rozpočtu

Skutečnost příjmů rozpočtu dosáhla 0,1 tis. Kč a představovala celkové plnění na 25,0%. Rozpočtové příjmy se skládaly pouze z nedaňových příjmů tvořených bankovními úroky.

Výdaje rozpočtu:

Skutečné výdaje rozpočtu dosáhly 81,5 tis. Kč a představovaly celkové čerpání na 42,9%. Byly realizovány pouze výdaje související s poskytnutými neinvestičními transfery neziskovým organizacím, s uzavřenými dohodami o provedení práce, dále služby za provedení auditu DSO mikroregionu Zálesí za předchozí rok a bankovními službami.

Investiční (kapitálové) výdaje v roce 2014 nebyly realizovány.

Saldo příjmů a výdajů – financování rozpočtu:

Financování je vedle příjmů a výdajů tzv. třetím okruhem peněžních operací a zahrnuje v rozpočtu změnu stavu peněžních prostředků na bankovních účtech. Vzhledem k tomu, že v roce 2014 dosažené příjmy nepřesahovaly rozpočtované výdaje, bylo hospodařeno s rozpočtovým schodkem ve výši 81,4 tis. Kč. Na základním běžném účtu vykazoval ke konci rozpočtového roku 2014 zůstatek peněžních prostředků celkem 162.061,49 Kč.

II. Majetek a finanční situace k 31.12.2014

Povinnost inventarizovat majetek a závazky vyplývá ze zákona o účetnictví. Majetek a finanční situace je podchycena v konečném účtu rozvažném k 31. 12. 2014, který je součástí účetní závěrky. Uvedené stavy majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2014 byly zkontrolovány a odsouhlaseny v rámci řádné roční inventarizace v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, v souladu s účtovou osnovou, postupy účtování.

Majetek byl zinventarizován ke dni 31. 12. 2014 a byl zjištěn skutečný stav tohoto majetku. Inventarizací nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (přebytky či manka). Konečným výsledkem inventarizace jsou následující souhrnné údaje:

Přehled majetku z hlediska jeho složení tvoří aktiva v celkové výši **333 369,49Kč**. Ve stejné výši jsou i zdroje jeho krytí, tzn. Pasiva.

Aktiva: 333 369,49 Kč

Dlouhodobý nehmotný majetek	0,00
-drobný dlouhodobý nehmotný majetek (programové vybavení)	3 150,00
-oprávky k DDNM	- 3 150,00
Dlouhodobý hmotný majetek	167 308,00
-samostatné movité věci (sněžný skútr YAMAHA)	401 500,00
-oprávky k samostatným movitým věcem	-234 192,00
-drobný dlouhodobý majetek (mapy,nabíječka ACU,kanystry..)	103 301,00
-oprávky k DDHM	-103 301,00
Dlouhodobý finanční majetek	4 000,00
-majetkový vklad do o.p.s. Čistá Želivka	4 000,00
Oběžná aktiva	162 061,49
-základní běžný účet	162 061,49

Pasiva: 333 369,49 Kč

Vlastní kapitál	333 369,49
-jmění účetní jednotky	416 713,43
-transfery na pořízení dlouhodobého majetku	122 588,00
-oceňovací rozdíly při změně metody	-333 295,00
-výsledek hospodaření běžného účetního období	-90 342,49
-nerozdělený zisk za minulá období	217 705,55

III. Plnění rozpočtu za rok 2014

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů jsou vymezeny v plném členění podle rozpočtové skladby včetně tvorby a použití peněžních fondů. Podrobné údaje jsou uvedeny v tabulkové části závěrečného účtu.

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014 - PŘÍJMY					
Pol.	Druh příjmů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	NEDAŇOVÉ PŘÍJMY				
2141	Příjmy z úroků	0,4	0,4	0,1	25,0
	PŘIJ. NED. PŘÍJMY CELKEM	0,4	0,4	0,1	25,0
	PŘÍJMY CELKEM	0,4	0,4	0,1	25,0

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014 - VÝDAJE					
Oddíl	Druh výdajů	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	BĚŽNÉ VÝDAJE				
36	Komun. služby,územní rozvoj	168,8	168,8	79,3	47,0
63	Ostatní finanční operace	21,0	21,0	2,2	10,5
	BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM				
	VÝDAJE CELKEM	189,8	189,8	81,5	42,9

VYHODNOCENÍ ROZPOČTU ZA ROK 2014 - FINANCOVÁNÍ					
Pol.	Název	Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost v tis. Kč	Plnění v %
	Financování				
8115	Změna stavu fin.prostř. na bank.účtech	189,4	189,4	81,4	43,0
	FINANCOVÁNÍ CELKEM	189,4	189,4	81,4	43,0

STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
Účet	Počáteční stav k 1. 1. 2014	Konečný stav k 31. 12. 2014	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet:	243 463,98	162 061,49	-81 402,49
FINANCOVÁNÍ			81 402,49

IV. Vyúčtování finančních vztahů za rok 2014

V roce 2014 nebyly obdrženy do rozpočtu DSO mikroregionu Zálesí žádné investiční a neinvestiční transfery od jiných rozpočtů.

V. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

V souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů jsou územně samosprávné celky povinny nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Předmětem tohoto přezkoumání je hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatním finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí bylo provedeno na základě Smlouvy o vykonání přezkoumání hospodaření Ing. Miloslavem Slabým, se sídlem Boženy Němcové 133, 396 01 Pelhiřmov, auditor č. opr. 1828.

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu za rok 2014.

VI. Příloha k závěrečnému účtu 2014 (podrobnější rozpis)

Obsah:

Příjmy – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2014, % plnění upraveného rozpočtu

Výdaje – schválený a upravený rozpočet, skutečnost k 31.12.2014, % plnění upraveného rozpočtu

Stavy a obraty na bankovních účtech

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření DSO mikroregionu Zálesí

Mikroregion Zálesí

ROZPOČET 2014 - PŘÍJMY

(v tis. Kč)

DRUH PŘÍJMU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2014	% plnění
Třída 2 - Nedaňové příjmy				
položka 2141 - příjmy z úroků	0,4	0,4	0,1	25,0
Nedaňové příjmy celkem	0,4	0,4	0,1	25,0
Třída 4 - Přijaté dotace				
položka 4121 - neinvestiční transfery od obcí	0,0	0,0	0,0	0,0
Dotace celkem	0,0	0,0	0,0	0,0
Příjmy celkem	0,4	0,4	0,1	25,0
Třída 8 - Financování				
položka 8115 - změna stavu na BÚ	189,4	189,4	81,4	43,0
Financování celkem	189,4	189,4	81,4	
Úhrn třídy 2, 4 a 8 celkem	189,8	189,8	81,5	42,9

ROZPOČET 2014 - VÝDAJE

DRUH VÝDAJU	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 31.12.2014	% plnění
Třída 5 - Běžné výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 5021-ostatní osobní výdaje	20,0	20,0	9,8	49,0
položka 5038-povinné pojistné hraz.zaměstn.	0,1	0,1	0,0	0,0
položka 5139-nákup materiálu	5,0	5,0	0,7	14,0
položka 5156-pohonné hmoty a maziva	6,0	6,0	0,0	0,0
položka 5169-sloužby ostatní	40,0	40,0	7,3	18,3
položka 5171-opravy a udržování	34,0	34,0	0,0	0,0
položka 5175-pohoštění	2,0	2,0	0,0	0,0
položka 5221-příspěvek o.p.s.	31,5	31,5	31,5	100,0
položka 5222-příspěvek MAS o.s.	30,0	30,0	30,0	100,0
položka 5362-platby daní a poplatků	0,2	0,2	0,0	0,0
Oddíl, paragraf 6310				
položka 5163-sloužby peněž.ústavů	3,0	3,0	2,2	73,3
Oddíl, paragraf 6320				
položka 5163-sloužby peněž.ústavů	18,0	18,0	0,0	0,0
Běžné výdaje celkem	189,8	189,8	81,5	42,9
Třída 6 - Kapitálové výdaje				
Oddíl, paragraf 3639				
položka 6122-stroje, přístroje,zařízení	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitálové výdaje celkem	0,0	0,0	0,0	0,0
Výdaje celkem	189,8	189,8	81,5	42,9

Stavy a obraty na bankovních účtech

Účet	Poč.stav k 1. 1. 2014	Stav ke dni 31.12.2014	Změna stavu na bankovních účtech
Základní běžný účet celkem:	243 463,98	162 061,49	81 402,49
FINANCOVÁNÍ			81 402,49

Ing. Miloslav Slabý
auditor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

doborovolného svazku obcí

Svazek obcí mikroregionu Zálesí

za období od 1.1.2014 do 31.12.2014

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Provedl jsem přezkoumání dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí, Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČ 70899479, dále též DSO za období od 1.1.2014 do 31.1.2014.

Auditor:

Jména osob provádějících přezkoumání: ing. Miloslav Slabý, auditor

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření DSO: ing. Pavla Vincencová, asistent auditora

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

- a) Předmětem přezkoumání jsou oblasti a hlediska stanovaná v § 2 odst. 1,2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, přiměřeně použitá pro tento svazek obcí: plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků, finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů, náklady a výnosy podnikatelské činnosti DSO, peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo DSO, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami, finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví, hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv, vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Dále oblasti nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO, nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří DSO, stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi, ručení za závazky fyzických a právníckých osob, zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob, zřizování věcných břemen k majetku DSO celku, účetnictví vedené DSO. Hlediska přezkoumání: dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem, dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití, věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán Svazku obcí mikroregionu Zálesí.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

IV. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém Svazku obcí mikroregionu Zálesí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2014 jsem nezjistil chyby a nedostatky.

Nezjistil jsem případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření Svazku obcí mikroregionu Zálesí v budoucnosti.

Stanovisko DSO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebylo předloženo

Vyhotoveno dne 2.3.2015

Odpovědný auditor: ing. Miloslav Slabý

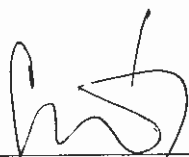
Oprávnění č. 1828

Podpis



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem Svazku obcí mikroregionu Zálesí dne
3.3.2015, předsedkyní p. Lenkou Bartákovou

Zpráva předána statutárnímu orgánu Svazku obcí mikroregionu Zálesí – předsedkyni DSO p.
Lence Bartákové dne 3.3.:.....2015.



Ing. Miloslav Slabý



Lenka Bartáková

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

- Příloha A Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha
- Příloha B Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí);